

## 【Ⅲ】 決算関係書類

## 貸借対照表

(単位：千円)

科目	2020年度(参考) 2021年3月31日現在	2021年度 2022年3月31日現在	前年増減
(資産の部)			
<b>【流動資産】</b>	13,570,414	12,637,131	△933,283
現金預金	9,721,185	8,321,612	△1,399,573
供給未収金	2,491,430	2,624,935	133,504
商品	20,063	22,529	2,465
貯蔵品	226	295	69
前払費用	29,166	32,200	3,034
立替金	7,788	6,751	△1,037
未収金	1,194,666	1,306,926	112,260
未収消費税等	—	119,883	119,883
短期貸付金	5,880	2,900	△2,980
預け金	6,240	6,240	—
連合会預け金	100,000	200,000	100,000
仮払金	767	—	△767
貸倒引当金	△7,000	△7,144	△143
<b>【固定資産】</b>	6,716,597	8,042,189	1,325,591
《有形固定資産》	2,551,426	3,792,968	1,241,541
建物	2,101,869	2,621,151	
減価償却累計額	△1,432,287	△1,348,788	602,780
構築物	189,974	299,822	
減価償却累計額	△180,310	△173,304	116,854
機械装置	18,347	19,757	
減価償却累計額	△9,421	△10,709	121
車両運搬具	1,859	1,150	
減価償却累計額	△1,859	△1,150	0
器具備品	133,702	170,287	
減価償却累計額	△103,661	△119,790	20,457
リース資産	173,668	177,826	
減価償却累計額	△111,108	△122,955	△7,688
土地	1,387,605	2,277,997	890,391
建設仮勘定	383,048	1,672	△381,376
《無形固定資産》	22,257	34,249	11,992
借地権	15,873	15,873	—
ソフトウェア	6,340	12,420	6,079
その他無形固定資産	44	5,956	5,912
《その他固定資産》	4,142,912	4,214,971	72,058
関係団体等出資金	2,125,450	2,338,746	213,296
関係団体出資金	2,122,490	2,237,290	114,800
子会社等株式	2,960	101,456	98,496
連合会預け金	750,000	650,000	△100,000
長期保有有価証券	3,875	3,156	△718
長期貸付金	2,900	—	△2,900
差入保証金	137,030	128,186	△8,844
長期預金	800,000	800,000	—
繰延税金資産	323,656	294,882	△28,774
<b>【繰延資産】</b>	—	22,029	22,029
開業費	—	22,029	22,029
資産合計	20,287,012	20,701,349	414,337

(単位：千円)

科目	2020年度(参考) 2021年3月31日現在	2021年度 2022年3月31日現在	前年増減
(負債の部)			
【流動負債】	4,054,510	3,870,303	△184,207
買掛金	2,437,930	2,491,095	53,164
短期リース債務	19,421	21,995	2,573
未払金	75,671	69,649	△6,021
未払法人税等	309,740	118,149	△191,591
未払消費税等	80,944	—	△80,944
未払費用	689,399	732,775	43,376
契約負債	—	61,924	61,924
前受金	5,920	—	△5,920
前受収益	724	3,877	3,152
預り金	96,146	127,864	31,717
出資預り金	77,350	77,517	166
仮受金	32	65	33
賞与引当金	130,604	130,031	△573
ポイント引当金	98,943	35,356	△63,586
センター移転費用引当金	31,680	—	△31,680
【固定負債】	929,539	962,888	33,349
長期リース債務	49,827	38,050	△11,776
預り保証金	10,009	13,191	3,182
資産除去債務	44,291	45,044	752
退職給付引当金	754,145	785,376	31,231
役員退職慰労引当金	71,265	81,225	9,959
負債合計	4,984,050	4,833,191	△150,858
(純資産の部)			
【組合員資本】	15,301,324	15,867,039	565,715
出資金	9,626,632	9,998,522	371,890
剰余金	5,674,692	5,868,517	193,825
《法定準備金》	3,820,000	4,100,000	280,000
《福祉事業積立金》	3,301	3,301	—
《任意積立金》	794,526	260,962	△533,564
事業施設積立金	674,343	—	△674,343
環境活動・事業積立金	28,976	—	△28,976
防災対策積立金	29,525	—	△29,525
災害支援積立金	30,000	—	△30,000
コミュニティ活動助成基金積立金	12,001	12,009	7
組合員活動施設積立金	19,679	20,000	321
経営対策積立金	—	150,000	150,000
災害対策・支援積立金	—	78,953	78,953
《当期末処分剰余金》	1,056,864	1,504,253	447,389
(うち当期剰余金)	(995,777)	(501,376)	△494,401
【評価・換算差額等】	1,637	1,117	△519
その他有価証券評価差額金	1,637	1,117	△519
純資産合計	15,302,962	15,868,157	565,195
負債・純資産合計	20,287,012	20,701,349	414,337

## 貸借対照表の用語の説明

2022年3月31日現在の生活協同組合パルシステム千葉の財産の状況をあらわした表です。

資産の部(左側の内容)がどのような出どころの資金で成り立っているかを、負債の部・純資産の部(右側の内容)であらわしています。

科目	説明	科目	説明
(資産の部) 【流動資産】		(負債の部) 【流動負債】	
現金預金	現金、預貯金	買掛金	仕入代金の未払額
供給未収金	未回収の供給代金	短期リース債務	リース資産のうち、1年以内に支払うリース料
商品	商品在庫の残高	未払金	仕入代金、費用以外の未払額
貯蔵品	切手、葉書、収入印紙等	未払法人税等	納税義務の発生した法人税等の未払額
前払費用	次年度以降の費用の前払い分	未払消費税等	納税義務の発生した消費税等の未払額
立替金	パルシステム生活協同組合連合会、他生協、取引先等に対して一時的に生ずる金銭の立替	未払費用	経費の未払額
未収金	介護事業の取引および、通常の事業取引以外の取引に基づいて発生した債権	契約負債	組合員の商品利用に伴い付与されたポイント等について将来見込まれる値引きなどの対価の額を負債として認識したもの
未収消費税等	決算時に支払った消費税額が預かった消費税額より大きいことにより還付を受ける消費税等	前受金	店舗の商品券および翌月以降配達分の夕食宅配代金の額
短期貸付金	パルグリーンファーム(株)への貸付金のうち、次年度返済される金額	前受収益	次月分テナント家賃、にじいろばる松戸六実入居者賃料等を一時的に処理
預け金	集配金サービス業者へ預けている店舗の釣銭資金額	預り金	源泉所得税、住民税等の預り分および後日返還することを条件に預かった金銭で短期間に返還される額
連合会預け金	パルシステム生活協同組合連合会へ預け入れている額のうち、1年以内に満期を迎える額	出資預り金	出資金のうち、1口(1,000円)に満たない額
仮払金	概算払いの費用等を一時的に処理	仮受金	振込不着分等を一時的に処理
貸倒引当金	供給未収金等の回収不能見込み額	賞与引当金	翌期に支給する賞与のうち、当期負担分の額
【固定資産】		ポイント引当金	組合員に付与されたポイントの将来のポイント使用に備えるため、翌期以降に利用されると見込まれる所要額をポイントの交換率等により合理的に見積もり計上した額(収益認識会計基準の適用を受けるものは除く)
《有形固定資産》		センター移転費用引当金	翌期のセンター移転費用に見込まれる額
建物	所有している建物の取得価額	【固定負債】	
減価償却累計額	建物の減価償却累計額	長期リース債務	リース資産のうち、1年以降に支払うリース料
構築物	看板や外構工事等の取得価額	預り保証金	テナントの敷金、にじいろばる松戸六実入居者の敷金等
減価償却累計額	構築物の減価償却累計額	資産除去債務	有形固定資産の取得、建設、開発または通常の使用によって生じ、その除去に関して法令または契約で要求される法律上の義務およびそれに準ずる債務
機械装置	所有している機械装置ならびにそれに附属する設備の取得価額	退職給付引当金	職員が退職する際、支給すべき退職金の全額
減価償却累計額	機械装置の減価償却累計額	役員退職慰労引当金	役員が退任する際、支給すべき退職金の準備金
車両運搬具	所有している自動車ならびにそれに常時搭載する機器等の取得価額	(純資産の部)	
減価償却累計額	車両運搬具の減価償却累計額	【組合員資本】	
器具備品	家具、電気機器、ガス機器等の取得価額(10万円以上20万円未満の少額資産を含む)	出資金	出資金と剰余金の合計額
減価償却累計額	器具備品および少額資産の減価償却累計額	剰余金	組合員が出資した額
リース資産	2008年4月1日以降の所有権移転外ファイナンスリース物件のリース総額	《法定準備金》	法定準備金・福祉事業積立金・任意積立金・当期未処分剰余金の合計額
減価償却累計額	リース資産の支払済費用の累計額	《福祉事業積立金》	消費生活協同組合法第51条の4の第1項に定める積立金
土地	所有している土地の取得価額	《任意積立金》	福祉事業に関して毎事業年度に剰余を生じた場合に、前事業年度の繰越損失をうめ、さらに法定準備金および教育事業等繰越金を控除した後なお剰余があった際に生じる積立金
建設仮勘定	建設または制作、組立途中にある建物、構築物等	事業施設積立金	事業施設への投資を目的とした積立金
《無形固定資産》		環境活動・事業積立金	環境設備等の導入に備えるための積立金
借地権	他人の所有する土地を利用するための地上権および土地の借地権を処理	防災対策積立金	防災備品の交換等に備えた積立金
ソフトウェア	自社利用のソフトウェア(店舗システム等)の製作費用	災害支援積立金	主に「生産者」「メーカー」「被災地」などへの組織カンパや支援に備えた積立金
その他無形固定資産	下水道受益者負担金や水道施設利用権等	コミュニティ活動助成基金積立金	地域のNPO団体等諸団体を支援することを目的とした積立金
《その他固定資産》		組合員活動施設積立金	今後の組合の組合員活動施設関連の新設、移設、改修等に備えることを目的とした積立金
関係団体出資金	パルシステム生活協同組合連合会、その他関係団体に対する出資金	経営対策積立金	災害、事件、事故、感染症、または急激な社会・経済環境の変化等、不測の事態により損益に著しく影響を及ぼす事象が発生した場合の事業継続の対策に備えた積立金
子会社等株式	パルグリーンファーム(株)、(株)パルシステム・イーストへの出資額	災害対策・支援積立金	自然災害への備えおよび自然災害発生後の事業対応ならびに組合員、生産者、メーカー、被災地等への支援に備えた積立金
連合会預け金	パルシステム生活協同組合連合会へ預け入れている額のうち、1年以降に満期を迎える額	《当期末処分剰余金》	当期の剰余金に当期首繰越剰余金および任意積立金の目的による取崩を加えた額
長期保有有価証券	流動資産に計上した有価証券以外の有価証券(ただし関係団体出資金は除く)	(うち当期剰余金)	当期の剰余金
長期貸付金	パルグリーンファーム(株)への運転資金貸付	【評価・換算差額等】	
差入保証金	不動産賃借上の敷金、保証金等	その他有価証券評価差額金	時価のあるその他有価証券の期末時価と取得金額との差
長期預金	預入期間が1年を超える定期預金		
繰延税金資産	税効果会計における将来減算の一時差異等に対して計上する繰延税金資産		
【繰延資産】			
開業費	にじいろばる松戸六実設立に際して支出された費用および設立後事業開始までに支出した開業準備のための費用		